

关于深圳市沃特新材料股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项说明

中喜特审2024T00272号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

# 目 录

| 内 容  | 页 次 |
|--|-----|
| 一、关于深圳市沃特新材料股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明 | 1-2 |
| 二、深圳市沃特新材料股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表     | 3   |
| 三、会计师事务所营业执照及资质证书                          |     |



## 关于深圳市沃特新材料股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项说明

中喜特审2024T00272号

深圳市沃特新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳市沃特新材料股份有限公司（以下简称“沃特新材料公司”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于2024年4月19日出具了中喜财审2024S00818号标准无保留意见的审计报告。

沃特新材料公司管理层按照中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上〔2022〕26号）的规定编制了后附的深圳市沃特新材料股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是沃特新材料公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计沃特新材料公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对沃特新材料公司实施于2023年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解2023年度沃特新材料公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



# 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

---

本报告仅供沃特新材料公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。  
我们同意将本报告作为沃特新材料公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

\_\_\_\_\_  
谢 翠

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

张 丽

中国·北京

二〇二四年四月十九日

深圳市沃特新材料股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：深圳市沃特新材料股份有限公司

单位：人民币元

| 非经营性资金占用              | 资金占用方名称         | 占用方与上市公司的<br>关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2023年期初<br>占用资金余额 | 2023年度占用<br>累计发生金额 | 2023年度<br>资金占用的利息 | 2023年度偿还<br>累计发生金额 | 2023年期末<br>占用资金余额 | 占用形成<br>原因 | 占用性质                       |
|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------|----------------------------|
| 控股股东、实际控制人及其<br>附属企业  |                 |                   |                 | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |            | 非经营性占用                     |
|                       |                 |                   |                 | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |            | 非经营性占用                     |
| 小计                    | -               | -                 | -               | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |            | -                          |
| 前控股股东、实际控制人及其<br>附属企业 |                 |                   |                 | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |            | 非经营性占用                     |
|                       |                 |                   |                 | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |            | 非经营性占用                     |
| 小计                    | -               | -                 | -               | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |            |                            |
| 其他关联方及其附属企业           |                 |                   |                 | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |            | 非经营性占用                     |
|                       |                 |                   |                 | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |            | 非经营性占用                     |
| 小计                    | -               | -                 | -               | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |            |                            |
| 总计                    | -               | -                 | -               | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |            |                            |
| 其它关联资金往来              | 资金往来方名称         | 往来方与上市公司的<br>关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2023年期初<br>占用资金余额 | 2023年度占用<br>累计发生金额 | 2023年度<br>资金占用的利息 | 2023年度偿还<br>累计发生金额 | 2023年期末<br>往来资金余额 | 往来形成<br>原因 | 往来性质<br>(经营性往来、<br>非经营性往来) |
| 控股股东、实际控制人及其<br>附属企业  |                 |                   |                 | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |            |                            |
|                       |                 |                   |                 | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |            |                            |
| 上市公司的子公司及其<br>附属企业    | 重庆沃特智成新材料科技有限公司 | 全资子公司             | 其他应收款           | 7,853,046.24      | 95,486,273.45      | -                 | 15,377,777.16      | 87,961,542.53     | 往来款        | 非经营性往来                     |
|                       | 江苏沃特特种材料制造有限公司  | 全资子公司             | 其他应收款           | 74,296,637.26     | 15,740,585.00      | -                 | 8,431,639.38       | 81,605,582.88     | 往来款        | 非经营性往来                     |
|                       | 浙江科赛新材料科技有限公司   | 控股子公司             | 其他应收款           | 75,000,000.00     | 3,750,000.00       | -                 | 3,750,000.00       | 75,000,000.00     | 往来款        | 非经营性往来                     |
|                       | 江苏沃特新材料科技有限公司   | 全资子公司             | 其他应收款           | 42,342,933.75     | 60,527,972.38      | -                 | 81,416,297.06      | 21,454,609.07     | 往来款        | 非经营性往来                     |
|                       | 重庆沃特智合新材料科技有限公司 | 全资子公司             | 其他应收款           | 9,757,798.77      | 500,000.00         | -                 | -                  | 10,257,798.77     | 往来款        | 非经营性往来                     |
|                       | 上海沃特智桥新材料科技有限公司 | 全资子公司             | 其他应收款           | 2,300,000.00      | 1,650.00           | -                 | -                  | 2,301,650.00      | 往来款        | 非经营性往来                     |
|                       | 惠州市沃特新材料有限公司    | 全资子公司             | 其他应收款           | -                 | 8,024,000.00       | -                 | 8,024,000.00       | -                 | 往来款        | 非经营性往来                     |
| 其他关联方及其附属企业           | 株式会社华尔卡         | 子公司少数股东           | 应收账款            | 19,627,754.46     | 97,622,806.91      | -                 | 106,951,231.04     | 10,299,330.33     | 销售商品       | 经营性往来                      |
| 总计                    | -               | -                 | -               | 231,178,170.48    | 281,653,287.74     | -                 | 223,950,944.64     | 288,880,513.58    |            | -                          |

注1：本表已于2024年4月19日获第四届董事会第二十九次会议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：